ISA 2023

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello CM90U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

		Codice attività		
Domicilio fiscale		Comune	Provincia	
		Periodo di imposta diverso da 12 mesi		Barrare la casella
		Mesi di attività nel corso del periodo d'imposta (vedere istruzioni)		Numero
Altri dati		Pensionato		Barrare la casella
Imprese multiattività	1	Prevalente — ISA	Ricavi	,00
	2	Secondaria — CODICE ATTIVITÀ	Ricavi	,00
	3	Aggi o ricavi fissi	Ricavi	,00
	4	Altre attività	Ricavi	,00

QUADRO A

Personale

		Numero giornate retribuite
A01	Dipendenti a tempo pieno	
A02	Altro personale con contratto di lavoro subordinato (esclusi gliapprendisti)	
A03	Apprendisti	
		Numero
A04	Collaboratori coordinati e continuativi che prestano attività prevalentemente nell'impresa	
A05	Collaboratori coordinati e continuativi diversi da quelli di cui al rigo precedente	
		Percentuale di lavoro prestato
A06	Collaboratori dell'impresa familiare e coniuge dell'azienda coniugale	
A07	Familiari diversi da quelli di cui al rigo precedente che prestano attività nell'impresa	
A08	Associati in partecipazione	
A09	Soci amministratori	
A10	Soci non amministratori	
A11	Amministratori non soci	
		Numero giornate
A12	Giornate di sospensione, C.I.G. e simili del personale dipendente	

QUADRO B

Unità locali

B00	Numero complessivo										
	Progressivo unità locale	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
B01	Comune										
B02	Provincia										

ISA 2023

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello CM90U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

QUADRO C

Elementi specifici dell'attività

	TIPOLOGIA DI VENDITA	Percentuale sui ricavi
C01	Vendita effettuata per via telematica (Internet) e/o tramite aste su internet	%
C02	Vendita per via telematica (Internet) e/o tramite aste su internet effettuata attraverso Marketplace	%
C03	Vendita diretta effettuata per corrispondenza, radio, telefono e per televisione	%
C04	Vendita diretta (tentata vendita) o mediante l'intervento di un dimostratore o di un incaricato alla vendita (porta a porta)	%
C05	Vendita ambulante	%
C06	Vendita in sede (dettaglio tradizionale)	%
C07	Vendita effettuata mediante distributori automatici	%
		TOT = 100%

	TIPOLOGIA DI OFFERTA **Prodotti venduti**	Percentuale sui ricavi
C08	Prodotti alimentari	%
C09	Prodotti di igiene per la casa e per la persona	%
C10	Prodotti tessili	%
C11	Abbigliamento, calzature e accessori	%
C12	Ottica	%
C13	Mobili e accessori d'arredo	%
C14	Elettrodomestici, telefonia	%
C15	Materiale fotografico e digitale	%
C16	Ferramenta, utensili, bricolage	%
C17	Casalinghi	%
C18	Attrezzature e accessori per lo sport ed il tempo libero (escluso abbigliamento e calzature), giochi e giocattoli, articoli per bambini	%
C19	Articoli di cartoleria e per ufficio	%
C20	Libri	%
C21	Dischi	%
C22	Strumenti musicali	%
C23	Bigiotteria	%
C24	Cosmesi di trattamento	%
C25	Ricambi ed accessori auto/moto	%
C26	Articoli ed accessori per animali	%
C27	Fiori freschi, piante, sementi e prodotti per la cura delle piante	%
C28	Oggetti d'arte, di culto e decorazione	%
	Servizi offerti	
C29	Attività di Marketplace (gestore di piattaforme per il commercio elettronico)	%
C30	Hosting e fornitura di servizi applicativi in rete (ASP), costruzione, gestione di portali web e grafica (contenuti e pubblicità digitale)	%
C31	Altro	%
		TOT = 100%

	ARCHITETTURA INFORMATICA	
C32	Web server e applicazioni per il commercio elettronico gestite in azienda (soluzione in house)	Barrare la casella

ISA 2023

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello CM90U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

QUADRO E

Dati per la revisione

Prodotti venduti

		Percentuale sui ricavi
	Prodotti alimentari (da compilare solo se si è compilata la variabile C08)	
E01	Carne e prodotti a base di carne (inclusi salumi, carne congelata e surgelata)	%
E02	Altri prodotti alimentari	%
	Abbigliamento, calzature e accessori (da compilare solo se si è compilata la variabile C11)	Percentuale sui ricavi
E03	Abbigliamento, calzature e accessori (escluso accessori tecnico-sportivi) nuovi	%
E04	Abbigliamento, calzature e accessori di seconda mano	%
E05	Pellicce e abbigliamento in pelle nuovi	%
	Mobili e accessori d'arredo (da compilare solo se si è compilata la variabile C13)	Percentuale sui ricavi
E06	Mobili nuovi	%
E07	Accessori d'arredo nuovi	%
E08	Mobili di seconda mano	%
E09	Accessori d'arredo di seconda mano	%
	Libri (da compilare solo se si é compilata la variabile C20)	Percentuale sui ricavi
E10	Libri nuovi	%
E11	Libri di seconda mano	%
	Dischi (da compilare solo se si é compilata la variabile C21)	Percentuale sui ricavi
E12	Dischi nuovi	%
E13	Dischi di seconda mano	%
	Cosmesi di trattamento (da compilare solo se si è compilata la variabile C24)	Percentuale sui ricavi
E14	Cosmesi di trattamento non erboristica	%
E15	Cosmesi di trattamento di erboristeria	%

ISA 2023

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello CM90U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

QUADRO F

Dati contabili (impresa)

F01	Ricavi di cui ai commi 1 (Lett. a) e b)) e 2 dell'art. 85 del TUIR			,00
F02	Altri proventi considerati ricavi		1	,00
	di cui alla lettera f) dell'art. 85, comma 1, del TUIR	2 ,00		
F03	Ulteriori componenti positivi per migliorare il profilo di affidabilità			,00
F04	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			,00
F05	Altri proventi e componenti positivi			,00
F06	Esistenze iniziali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale			,00
F07	Rimanenze finali relative ad opere, forniture e servizi di durata ultrannuale			,00
F08	Esistenze iniziali relative a merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e ai servizi non di durata ultrannuale			,00
F09	Rimanenze finali relative a merci, prodotti finiti, materie prime e sussidiarie, semilavorati e ai servizi non di durata ultrannuale			,00
F10	Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, semilavorati e merci e per la produzione di servizi			,00
F11	Beni distrutti o sottratti relativi a materie prime, sussidiarie, semilavorati, merci e prodotti finiti (importi già ricompresi in F08 e/o F10)			,00
F12	Costo per servizi		1	,00
	di cui per compensi corrisposti ai soci per l'attività di amministratore (società ed enti soggetti all'Ires)	2 ,00		
F13	Costo per il godimento di beni di terzi (canoni di locazione finanziaria e non finanziaria, di noleggio, ecc.)		1	,00
	di cui per canoni relativi a beni immobili	2 ,00		
	di cui per beni mobili acquisiti in dipendenza di contratti di locazione non finanziaria e di noleggio	3 ,00		
	di cui per beni mobili acquisiti in dipendenza di contratti di locazione finanziaria (ad esclusione delle quote di canoni di leasing fiscalmente deducibili oltre il periodo di durata del contratto)	4 ,00		
F14	Spese per lavoro dipendente e per altre prestazioni diverse da lavoro dipendente afferenti l'attività dell'impresa		1	,00
	di cui per prestazioni rese da professionisti esterni	2 ,00		
	di cui per collaboratori coordinati e continuativi	3 ,00		
	di cui per compensi corrisposti ai soci per l'attività di amministratore (società di persone)	4 ,00		
F15	Ammortamenti		1	,00
	di cui per beni mobili strumentali	2 ,00		
	di cui spese per l'acquisto di beni strumentali mobili di costo unitario non superiore a 516,46 euro	3 ,00		
F16	Accantonamenti			,00
F17	Oneri diversi di gestione ed altre componenti negative		1	,00
	di cui perdite su crediti	2 ,00		
	di cui utili spettanti agli associati in partecipazione con apporti di solo lavoro	3 ,00		
	di cui maggiorazioni fiscali	4 ,00		
	di cui componenti negativi derivanti da trasferimenti di azienda o di rami di azienda	5 ,00		
	di cui minusvalenze derivanti da operazioni di riconversione produttiva, ristrutturazione o ridimensionamento produttivo, espropri o nazionalizzazioni di beni, alienazione di beni non strumentali all'attività produttiva	6 ,00		
	di cui quote di accantonamento annuale al TFR per forme pensionistiche complementari e somme erogate agli iscritti ai fondi di previdenza del personale dipendente	7 ,00		
	di cui oneri per imposte e tasse	8 ,00		
F18	Risultato della gestione finanziaria			,00
F19	Interessi e altri oneri finanziari			,00
F20	Reddito d'impresa (o perdita)			,00
F21	Valore dei beni strumentali		1	,00
	di cui "valore relativo a beni acquisiti in dipendenza di contratti di locazione finanziaria"	2 ,00		

(segue)

ISA 2023

Indici sintetici di affidabilità fiscale

Modello CM90U

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

(segue)

QUADRO F

Dati contabili (impresa)

Elementi contabili necessari alla determinazione dell'aliquota I.V.A.

F22	Esenzione I.V.A.	Barrare la casella
F23	Volume di affari	,00
F24	Altre operazioni, sempre che diano luogo a ricavi, quali operazioni fuori campo e operazioni non soggette a dichiarazione	,00
F25	I.V.A. sulle operazioni imponibili	1 ,00
	I.V.A. relativa alle operazioni effettuate in anni precedenti ed esigibile nell'anno (già compresa nell'importo indicato nel campo 1)	2 ,00
	I.V.A. relativa alle operazioni effettuate nell'anno ed esigibile negli anni successivi	3 ,00
F26	I.V.A. sulle operazioni di intrattenimento	,00
F27	Altra I.V.A. (I.V.A. sulle cessioni dei beni ammortizzabili + I.V.A. sui passaggi interni + I.V.A. detraibile forfettariamente)	,00
F28	Aliquota IVA applicata in fase di versamento agli ulteriori componenti positivi dichiarati per migliorare il profilo di affidabilità (per l'applicazione di tale aliquota al posto di quella media va fornita prova contraria - vedi istruzioni)	, %

Passaggio dal regime di "cassa" a quello di competenza (e viceversa)

F29	Cambio regime contabile (barrare la casella)	1 da "cassa" a competenza; 2 da competenza a "cassa"
F30	Componenti reddituali positivi che hanno già concorso alla determinazione del reddito in applicazione delle regole previste dal regime di "provenienza" e che, quindi, non concorreranno alla formazione del reddito dei periodi di imposta successivi, ancorché si siano verificati i presupposti di imponibilità previsti dal regime di "destinazione"	,00
F31	Componenti reddituali positivi che non hanno concorso alla determinazione del reddito in applicazione delle regole previste dal regime di "provenienza" e che, quindi, concorreranno alla formazione del reddito dei periodi di imposta successivi, ancorché non si siano verificati i presupposti di imponibilità previsti dal regime di "destinazione"	,00
F32	Componenti reddituali negativi che hanno già concorso alla determinazione del reddito in applicazione delle regole previste dal regime di "provenienza" e che, quindi, non concorreranno alla formazione del reddito dei periodi di imposta successivi, ancorché si siano verificati i presupposti di deducibilità previsti dal regime di "destinazione"	,00
F33	Componenti reddituali negativi che non hanno concorso alla determinazione del reddito in applicazione delle regole previste dal regime di "provenienza" e che, quindi, concorreranno alla formazione del reddito dei periodi di imposta successivi, ancorché non si siano verificati i presupposti di deducibilità previsti dal regime di "destinazione"	,00

Asseverazione dei dati contabili ed extracontabili

Riservato al C.A.F. o al professionista (art. 35 del D.Lgs. 9 luglio 1997, n. 241 e successive modificazioni)

Codice fiscale del responsabile del C.A.F. o del professionista

Firma